

12.09.2019

Notat til Næstved Kommunes budgetseminar

Den kommunale medfinansiering af sundhedsudgifterne (KMF) – budget 2020

Der skal fastlægges budget til KMF for 2020, og dette notat kommer med et forslag om at der budgetlægges med 372 mio. kr., hvilket er 7,2 mio. kr. mindre end det oprindelige budget for 2020 allerede indeholder.

Det er et relativt komplekst område at budgetlægge, da det mest har karakter af at være en betaling uden kommunal mulighed for at styre serviceniveauet og dermed også udgiftsniveauet, hvorfor nogle af usikkerhedsfaktorerne og hvilke forudsætninger der er brugt for at fastlægge budgettet er beskrevet i nedenstående.

Regeringen har besluttet at videreføre fastfrysningen af den kommunale medfinansiering i 2019 til 2020.

Forslag til budget 2020

I 2019 er Næstved Kommunes budget på 369 mio. kr. incl. betaling til efterregulering for 2018. Forskellen til budget 2020 fås ved at budget 2019, excl. efterregulering 2019, tillægges PL. Desuden reduceres for forskellen mellem den i 2019 budgetlagte efterregulering for 2018 og den forventede efterregulering for 2019, som skal betales i 2020. Og desuden tillægges efterslæbet for acontoafregningen for 2019, som skal betales i 2020, mens der reduceres for det forventede mindreforbrug i 2019, da det forudsættes at mindreforbruget i 2019 overføres til 2020 ved regnskab 2019.

Det vil sige, det foreslås, at budgetteret med Næsteds andel af økonomiaftalen for 2020 tillagt den beregnede efterregulering for 2019, tillagt efterslæbet for acantobetalingen for 2019 som forventes at skulle betales i 2020 dog fratrukket det forventede mindreforbrug for 2019. I det forudsættes at mindreforbruget for 2019 overføres til 2020. (Se tabellen nedenfor).

Budget 2020 er lagt med forventning om, at der skal overføres en andel til 2021 til dækning af acantobetaling der vedr. 2020 i 2021.

Desuden er der generelt tvivl om efterregulering, hvor parterne i økonomiaftalen har aftalt at drøfte resultaterne af en analyse af KMF, herunder efterregulering, i efteråret 2019. KL's melding er, at det kan give anledning til at genoverveje, om hvorvidt og hvordan efterreguleringen skal gennemføres. Dvs. både efterreguleringen for 2018, som normalt sker i 2019 og fremtidige efterreguleringer.

Det vil sige, at det at regeringen har besluttet at videreføre fastfrysningen af den kommunale medfinansiering i 2020, desværre ikke betyder ikke at budgetlægningen er helt enkel jf. ovenstående, og der er desuden ikke udmeldt konkrete budgettal til kommunerne. Der vil ligeledes være forskelle i regnskabsperiode kontra acantobetaling afregninger mv., hvilket gør det ikke er entydigt hvilket budget der skal lægges. Og der er tvivl om efterreguleringen.

Forslag til budget 2020	i mio. kr.
Næstveds andel af 2020 økonomiaftalen 23.008,7 mio. kr.	359,3
Beregnet efterregulering for 2019 – under loftet	5,1
Efterslæb af acontoafregning for 2019	34,4
Forventet mindreforbrug for 2019, forventes overført til 2020 (når efterregulering for 2018 er afholdt)	-26,8
I alt (med forventning om, at der skal overføres en andel til 2021)	372,0
Oprindeligt budget i OPUS for 2020	
På funktion 4.81 (autoriseret til KMF)	361,5

På funktion 4.90 (øremærket til efterreguleringer)	17,7
I alt	379,2
<p>Det foreslås at budgetlægge på funktion 4.81 med det samme beløb som i 2019, dog PL reguleret, dvs. 359,3 mio. kr. og budgetlægge resten af KMF uden for det autoriserede KMF kontoområde.</p> <p>Det foreslås, at budgetoverslagsårene tilrettes til samme niveau som 2020 budgettet.</p>	

Forudsætning for forslag til budget 2020 – Efterregulering og efterslæb af acontoafregning:

Da der er loft over udgifterne til kommunal medfinansiering, vil medfinansieringsudgifter, over eller under det aftalte niveau, blive efterreguleret såvel positivt som negativt. Fra 2017 (aktivitet 2016) holdes det indenfor den enkelte regions kommuner.

Efterreguleringen forventes at foregår isoleret, dvs. er udover økonomiaftalen.

Det er vanskeligt at sige noget præcist om størrelsen af efterregulering for 2019, som reguleres i budgetåret 2020, og det er ikke blevet nemmere at vurdere, da efterreguleringerne nu også kan blive negative og desuden varierer meget i størrelse fra år til år. Det vi ved, er at med den betaling der sker aconto 2019, betyder det at der skal betales ca. 5,1 mio. kr. tilbage af Næstved Kommune i fht. bekendtgørelsens loft. Men vi ved også at KL har oplyst, at sundhedsministeren har ønsket efterreguleringer drøftet i efteråret 2019, formentlig for at begrænse størrelsen af efterreguleringen.

I 2014 blev der reguleret med 5,65 mio. kr. vedrørende 2013, i 2015 blev der reguleret med 9,6 mio. kr. vedrørende 2014, i 2016 blev der reguleret med 12,5 mio. kr. vedrørende 2015 og i 2017 blev der reguleret med 5,2 mio. kr. vedr. 2016, i 2018 blev der negativ regulering med 9,9 mio. kr. vedrørende 2017 og i 2019 forventes der negativt regulering med 22,4 mio. kr. vedrørende 2018.

Desuden vil acontoafregning i 2019 betyder, at nogle af betalingstidspunkterne pt. forventes ske i regnskabet for 2020, så enten skal en del af budgettet for 2019 overføres til 2020 ved regnskabsafslutningen for 2019 eller alternativt skal der tages højde for denne afregningsforskydning i budgetlægningen for 2020. I dette notats forslag til budget 2020 forventes det at overføres budgetmidler mellem 2019 og 2020.

Tidligere års forbrug i Næstved Kommune:

I mio. kr. - jf. e-sundhed (regnskab, årets priser)			
Faktisk	Faktisk	Faktisk	Faktisk
2015	2016	2017	2018
328,4	322,0	312,0	331,9

Budgettet i 2019 udgør 369 mio. kr. incl. efterreguleringen af 2018. I budgetkontrollen pr. 1.9.19 forventes der budgetoverholdelse, med den bemærkning at der skal tages stilling til at overføre budgetmidler ved regnskabsafslutningen, da nogle af acontobetalingerne forventes afregnet i 2020. I dette notats forslag til budget 2020 forventes at overføres budgetmidler mellem 2019 og 2020.

Lidt beskrivelse af afregningsmodellen

Indhold af budgetområdet medfinansiering af sundhedsudgifter:

Kommunerne medfinansierer/betaler en andel af udgifterne til behandling af kommunens borgere i sundhedsvæsenet. Kommunerne har imidlertid ingen eller stærkt begrænset indflydelse på størrelsen af den kommunale medfinansiering. Det er regionen, sygehusene, de praktiserende læger mv. der afgør hvem, der behandles, ændringer i behandlingstilbuddene og hvornår patienterne er færdigbehandlede – og som dermed har den afgørende indflydelse på det kommunale udgiftsniveau.

Aldersdifferentieret model fra 2018:

Modellen er blevet aldersdifferentieret på det somatiske område samt praksissektoren, mens det psykiatriske område er uændret. Således er medfinansieringen for kommunerne dyrest for +80 årige, næstdyrest for 0-2 årige og 65-79 årige og billigst for 3-64 årige.

Acontoafregning i 2019:

I 2019 besluttede regeringen ultimo marts 2019 at kommunerne skulle have budgetsikkerhed for udgifterne til KMF i 2019. Regeringen har bl.a. truffet beslutningen pga. klager over uigennemskuelige regninger og uforklarligt høje efterreguleringer. Kommunen bliver derfor bl.a. afregnet med en beregnet acontobetaling i fht. budget i stedet for afregning i fht. aktuel aktivitet. Der er dog afregningsforskydning imellem den beregnede budgetsikkerhed og Næstved Kommunes regnskabsperiode, ligesom der er forskel på det Næstved Kommune har budgetlagt til efterregulering for 2018 og det som nu forventes afregnet, og efterreguleringen for 2018 har vist sig ikke at være en del af budgetsikkerhedsberegningen.